

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
٣٦٠,١١٣,٧٨٤	٤٠,٥٦١,٣٨٩		موجودات متداولة
٤٥٩,٣٠٢,٥٤٣	٥٣٤,٩٦١,٨٥٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٢,٨٦٣,١٦٦	٤١,١٦١,٦٤٢		إستثمارات بغرض المتاجرة
١٠,٢١٢,٣٦١	٨,٢١٦,٣٤٨		عملاء (صافي)
١٨٤,٩٦٩,٢٠٧	٢١٠,٠٦٥,٦٥٤		مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
١,٠٥٧,٤٦١,٠٦١	٨٣٤,٩٦٦,٨٨٧		مخزون (صافي)
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٥,٤١٤,٧٦٨	١,٠٨٤,٩١٠,٣٩٣		ممتلكات وآلات ومعدات، (صافي)
٢٠,٥١٤,٣٠٦	٢١,٤٠٣,٩٥٢		مشروعات تحت التنفيذ
٣١,٤٣٨,٥٣٥	٢٨,٠٩٦,٤٦١		مصرفوات مؤجلة (صافي)
١,٢٠٧,٣٦٧,٦٠٩	١,١٣٤,٤١٠,٨٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٦٤,٨٢٨,٦٧٠	١,٩٦٩,٣٧٧,٦٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٧,٥٤٣,٢٩٩	١٣,٠٩٣,٣٢٤		موردون
٤٢,٤٧٤,١٥٥	٤٦,٧٧٨,٢٤٩		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٧,٣١٧,٩٦٨	٤٦,٨٦٢,١٢٩	(٧)	دائنو توزيعات أرباح
٣٤,٢١٣,٠٩٠	٧,٧٠٨,٤٧٢	(٥)	مخصص الزكاة
٤٤١,٥٤٨,٥١٢	١١٤,٤٤٢,١٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥,٨٦٦,٧٨٥	٢٨,١٤٣,٢٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٨٦٦,٧٨٥	٢٨,١٤٣,٢٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٦٧,٤١٥,٢٩٧	١٤٢,٥٨٥,٣٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
١٩٠,٥٤٦,٤٢٤	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣		إحتياطي نظامي
٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧		إحتياطي عام
٣٣٢,١٥٣,٢٨٩	٣٠٥,٤٣٧,٧٢٢		أرباح مبقاة
١,٧٩٨,٧١٥,٨٧٠	١,٨٢٨,٠٩٦,٨٥٢		مجموع حقوق المساهمين
(١,٣٠٢,٤٩٧)	(١,٣٠٤,٥٣٨)		حقوق الاقلية
١,٧٩٧,٤١٣,٣٧٣	١,٨٢٦,٧٩٢,٣١٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٢٦٤,٨٢٨,٦٧٠	١,٩٦٩,٣٧٧,٦٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	إيضاح	
٢٨٧,٧٩٠,٢٨٢	٢٩٠,٧٨٢,٦٣٢		المبيعات
(١١٧,١٧٤,٣٥٢)	(١٠٨,٢٠٥,٦٦٨)		تكلفة المبيعات
١٧٠,٦١٥,٩٣٠	١٨٢,٥٧٦,٩٦٤		إجمالي الربح
(٢,٧٩٠,٩٥١)	(٢,٦٨٦,٢٩٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٦٢٩,٥٧٥)	(٥,٦٨٤,٩٨٨)		مصروفات إدارية وعمومية
١٦٢,١٩٥,٤٠٤	١٧٤,٢٠٥,٦٨٠		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٢,٩٨٠,٨٠٩	٢,٣٦٢,٧٨٢		إيرادات أخرى (صافي)
١٦٥,١٧٦,٢١٣	١٧٦,٥٦٨,٤٦٢		صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٥)	مخصص الزكاة
١٥٨,٤٢٦,٢١٣	١٦٨,٤٦٨,٤٦٢		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
١٦,٢٤٣	(١٠,٥١٧)		حصة الأقلية في صافي (ربح) / خسارة الشركة التابعة
١٥٨,٤٤٢,٤٥٦	١٦٨,٤٥٧,٩٤٥		صافي ربح الفترة
١,٨٠	١,٩٤	(٦)	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٠,٠٣	٠,٠٣	(٦)	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
١,٧٦	١,٨٧	(٦)	ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
١٥٨,٤٤٢,٤٥٦	١٦٨,٤٥٧,٩٤٥	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢١,٧٦٥,١١٠	٢١,٣٢٣,٤٣٠	إهلاكات
٨٣٦,٠٢٧	٨٣٣,٩٩٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٢,٦٥٦,٠٩٦)	(٢,٤٦٥,٠٦٩)	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
٦,٧٥٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٣,٨٠٦,٢٣٨	٢,٣٢٥,٠٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٢٤٣)	١٠,٥١٧	نصيب حقوق الأقلية من صافي أرباح/ خسائر الشركة التابعة
١٨٨,٩٢٧,٤٩٢	١٩٨,٥٨٥,٨٨٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣,٩٥٣,١١٨)	(٢١,٩٤٠,١٠٠)	استثمارات بغرض المتاجرة
٣,٢٤٧,٢٥٢	(٢,٥٥٦,٩١٩)	عملاء
(٢,٣٠١,٧١٤)	٣,١٦٠,٦٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٤,٣٠٣	٩١٣,٨٦٨	مخزون
٤,٦٦٨,٢٩١	(٣,٥٩١,٨٣٤)	موردون
(٢٦,٦٧٩,٠٠٩)	(١٩,٨٨٢,١٩٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	(٣١,٩٨٧,٢٩٢)	الزكاة المدفوعة
(١٥٤,٦٠٢)	(٣١٠,٩٩٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٢٧,٦٨٨,٨٩٥	١٢٢,٣٩١,١٦١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٧٣,١٦٩)	(٢,٠١٤,١٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٦٩٥,٥٤٧)	(٤٩٠,٨٥٧)	المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
--	٥٣٢,٨٣٤	المسترد من مشروعات تحت التنفيذ
--	١٩٩,٠٨٥,٠٠٠	إستثمارات في مرابحات لأجل
(٦,٧٦٨,٧١٦)	١٩٧,١١٢,٨٧٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٨٤٨,٥٧٧)	(٣٠٩,١٨٦,٠٤٨)	أرباح موزعة
(١,٦٨٣,٣٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٥,٥٣١,٨٧٧)	(٣١٠,٧٨٦,٠٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٥,٣٨٨,٣٠٢	٨,٧١٧,٩٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٤٤,٧٢٥,٤٨٢	٣١,٨٤٣,٣٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٦٠,١١٣,٧٨٤	٤٠,٥٦١,٣٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين					إيضاح
		مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٩٥٥,٦٧٠,٤٦٠	(١,٢٨٦,٢٥٤)	١,٩٥٦,٩٥٦,٧١٤	٤٩٠,٣٩٤,١٣٣	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	١٩٠,٥٤٦,٤٢٤	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
١٥٨,٤٤٢,٤٥٦	--	١٥٨,٤٤٢,٤٥٦	١٥٨,٤٤٢,٤٥٦	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (٧)
(١,٦٨٣,٣٠٠)	--	(١,٦٨٣,٣٠٠)	(١,٦٨٣,٣٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٦,٢٤٣)	(١٦,٢٤٣)	--	--	--	--	--	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
١,٧٩٧,٤١٣,٣٧٣	(١,٣٠٢,٤٩٧)	١,٧٩٨,٧١٥,٨٧٠	٣٣٢,١٥٣,٢٨٩	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	١٩٠,٥٤٦,٤٢٤	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
١,٩٧٤,٩٢٣,٨٥٢	(١,٣١٥,٠٥٥)	١,٩٧٦,٢٣٨,٩٠٧	٤٥٣,٥٧٩,٧٧٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
١٦٨,٤٥٧,٩٤٥	--	١٦٨,٤٥٧,٩٤٥	١٦٨,٤٥٧,٩٤٥	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (٧)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٥١٧	١٠,٥١٧	--	--	--	--	--	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
١,٨٢٦,٧٩٢,٣١٤	١,٣٠٤,٥٣٨	١,٨٢٨,٠٩٦,٨٥٢	٣٠٥,٤٣٧,٧٢٢	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومشتقاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم. يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠ مليون سهم).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) المتمثلة في شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبحص والبلك والبلاط والمنتجات الأسمنتية. وفيما يلي بيان نسب ملكية الشركاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و٢٠١٣م:

نسبة الحصص

%٩٩

%١

بيان الشركاء

شركة أسمنت القصيم

السيد/ عبدالله بن عبداللطيف السيف

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية ويتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتممة لها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات باستمرار. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. يجب أن تقرأ القوائم الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة التابعة التي تم إعدادها بنفس تاريخ الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم إستبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

(ب) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك والمراوبات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء والمتاحة للمجموعة بدون قيود.

(ج) الإستثمارات بغرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها ميدنياً بالتكلفة. ويتم تقييم هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي. وتدرج هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة بقائمة المركز المالي، كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في قيمتها العادلة (بتاريخ المركز المالي) والأرباح والخسائر المتحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم إدراج هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

(د) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصروفات الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة.

وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخصائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسمة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها. تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

السنوات	السنوات	السنوات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٣٣ - ١٠
١٣ - ١٠	عدد وأدوات	٢٠ - ٨
		٨ - ٤
		سيارات

(و) المصروفات المؤجلة

يتم إثبات المصروفات المؤجلة عندما يتوقع الحصول على منافع مستقبلية منها. ويتم إطفاء هذه المصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ثلاثة إلى عشرين عاماً وفقاً للعمر الافتراضي المقدر للإستفادة منها.

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها العامل في خدمة المجموعة ويتم إدراج تدعيم مبلغ المخصص بقائمة الدخل. ويتم إستخدام هذا المخصص عند إستحقاق العامل لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل.

(ح) الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة دخل الفترة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

(ط) تحقق الإيراد

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات الممنوحة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند إستحقاقها.

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف بيع وتوزيع منتجات المجموعة. كافة المصروفات الأخرى بخلاف المصروفات التشغيلية وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

(ك) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

(و) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على المجموعة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتتطلب تسويتها تحويل لمنافع إقتصادية ويمكن تقدير هذه المطلوبات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه المطلوبات.

(ز) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية الأولية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ح) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ط) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى (قبل إستبعاد حصة حقوق الأقلية) وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يراعى تعديل أرقام المقارنة بأثر إصدار أية أسهم مجانية.

٤. إستثمارات بغرض المتاجرة

يتمثل البند في إستثمارات في صناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.

٥. الموقف الزكوي

إستلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتعين على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٢م.

٦. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٢م: ٩٠ مليون سهم)

مدير الشؤون المالية
محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٧. توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٢ م بواقع ٣.٥ ريال سعودي للسهم بموجب قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٣ م والتي اعتمدت توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢ م بالكامل (٢٠١٢ م: ٣١٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١١ م بواقع ٣.٥ ريال سعودي لكل سهم). وفيما يلي بيان بحركة دائنو توزيعات أرباح:

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٣٦,١٦٦,٥٤٥	٤١,٠٤٨,١٧٧	الرصيد في أول الفترة
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
(٣,٨٤٨,٥٧٧)	(٣٠٩,١٨٦,٠٤٨)	المسدد من توزيعات الأرباح
٣٤٧,٣١٧,٩٦٨	٤٦,٨٦٢,١٢٩	الرصيد في نهاية الفترة

٨. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك كما أن الشركة تمارس نشاطها بشكل رئيسي بمدينة بريدة داخل المملكة العربية السعودية، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط والمعتمدة على الأسمنت الذي تنتجه الشركة. كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية. هذا ولم يبلغ نشاط الشركة التابعة أيًا من الحدود الكمية الموجبة للإفصاح وفقاً لما يقضي به المعيار الخاص بالتقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كما بلغت الخسائر المبقاه للشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مبلغ ٥٣.٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٥٣ مليون ريال سعودي) بما يجاوز رأسمالها البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في اجتماعهم رقم ٢٠١٣/٥ المنعقد بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠١٣ م استمرار الشركة التابعة في مزاولتها ونشاطها وتقديم الدعم المالي لها لتغطية تلك الخسائر المبقاه. وقد حققت الشركة التابعة صافي ربح عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م ١.٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: صافي خسارة ١.٦٢ مليون ريال سعودي) كما بلغت نسبة إستغلال الطاقة الإنتاجية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م ٣٣٪ (٢٠١٢ م: ٢٦٪).

٩. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

بلغت الإرتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٢١.٤ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٤.١ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٤٦.٧ مليون ريال سعودي) وهذه الإرتباطات عن عقود تحديث وتطوير خطي الإنتاج الأول والثاني.

كما بلغت الإلتزامات المحتملة للشركة مبلغ ١١.١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١١.١ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاه صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكفالات جمركية وضمائمات لبعض الموردين وكما هو مشار إليه في إيضاح (٨) فقد تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي للشركة التابعة لتغطية خسائرها المبقاه.

١٠. النتائج الأولية

إن نتائج الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

المهندس / عمر بن عبد الله العمر